

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

SkyToll, a.s.
Westend Square
Lamačská cesta 3/a
841 04 Bratislava

Založenie spoločnosti

Spoločnosť SkyToll, a. s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 5. novembra 2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. novembra 2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sa., vložka 4646/B).

Hlavné činnosti Spoločnosti

Spoločnosť SkyToll, a. s. vznikla za účelom vybudovania a prevádzky komplexnej služby elektronického výberu mýta v Slovenskej republike. Systém výberu mýta pokrýva diaľnice, rýchlostné cesty a cesty I. II. a III. triedy. Výber mýta sa uskutočňuje technológiou satelitného výberu mýta, ktorá je založená na GPS – GSM technológii. Spoločnosť spustila do prevádzky 1. januára 2010 systém elektronického mýta.

Spoločnosť SkyToll, a. s. od decembra 2015 poskytuje služby výberu a evidencie úhrady diaľničných známk za užívanie vymedzených úsekov ciest pre Národnú diaľničnú spoločnosť, a.s.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28. júna 2016.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionalní investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Anuket Limited, so sídlom Spyrou Kyprianou, Flat/Office 301, 1075 Nicosia, Cyprus. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	217	218
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	219	220
počet vedúcich zamestnancov	4	4

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola uložená do registra účtovných závierok 29. júna 2016.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 14. októbra 2016 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo Ing. Matej Okáli - predseda predstavenstva
 Ing. Karol Morár - člen predstavenstva
 Mgr. Vítězslav Štumpf - podpredseda predstavenstva
 Ing. Robert Ševela, Ph.D. - podpredseda predstavenstva

Dozorná rada Jan Tomaník
 Petr Havlíček
 Jozef Štefanča

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 15 000 000 EUR. Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2016 je takáto:

Akcionár	Podiel na základnom imaní		Podiel na
	EUR	v %	hlasovacích právkach v %
IBERTAX, a.s.	15 000 000	100	100
Spolu	15 000 000	100	100

K 31.12.2015 bola štruktúra akcionárov Spoločnosti takáto:

Akcionár	Podiel na základnom imaní		Podiel na
	EUR	v %	hlasovacích právkach v %
IBERTAX, a.s.	15 000 000	100	100
Spolu	15 000 000	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa dlhodobý majetok uvedie do používania. Mesačný odpis je zaokrúhlený na celé eurá nahor. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa dlhodobý majetok uvedie do používania. Mesačný odpis je zaokrúhlený na celé eurá nahor. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, a doba použiteľnosti kratšia ako jeden rok sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Kancelárska technika	4	lineárna	25
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,7 až 25
OBU (palubné jednotky; z angl. "on-board unit")	4	lineárna	25 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok (doba použiteľnosti do 1 roka)	1	jednorazový odpis	100
Drobný dlhodobý hmotný majetok (doba použiteľnosti viac ako 1 rok)	4	lineárna	25
Stavby	20	lineárna	5

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	4	5	0	0	7	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	1	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

7. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

8. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky, posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyší tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	4	5	0	0	7	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	1	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nespĺcanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

11. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

12. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

13. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

16. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítávajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnamej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	4	5	0	0	7	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	1	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

17. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Hlavnú položku v tržbách predstavuje zmluvná odmena za poskytovanie komplexnej služby elektronického výberu mýta. Zmluvná odmena bola dohodnutá na základe Zmluvy o poskytovaní komplexnej služby elektronického výberu mýta uzatvorenej s Národnou diaľničnou spoločnosťou, a.s. (ďalej „NDS“) pre každý rok prevádzkovania služby. Odmena je fakturovaná na mesačnej báze vo výške jednej dvanástiny ceny za príslušný rok fázy prevádzkovania služby. Priame náklady súvisiace so schválenými zmenovými konaniami, ktoré vznikli ako dôsledok schválených zmien - dodatkov k zmluve, sú fakturované jednorazovo, pričom do výnosov sa rozpušťaťajú vo väzbe na odpisy.

Novú položku v tržbách od decembra 2015 predstavuje odmena dohodnutá na základe Zmluvy o poskytovaní služby výberu a evidencie úhrady diaľničných známok (evidencia diaľničných známok ďalej len „EDZ“) za užívanie vymedzených úsekov ciest uzatvorenej s NDS. Odmena je fakturovaná mesačne za poskytovanie služby výberu a evidencie úhrady diaľničných známok za užívanie vymedzených úsekov ciest.

18. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	4	5	0	0	7	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	7	1	2	1	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 a 9.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený nasledovne:

Poistenie strojov a elektroniky právnických a podnikajúcich osôb do výšky 17 130 532 EUR.

Poistenie právnických a fyzických osôb pre prípad strojného prerušenia prevádzky do výšky 141 270 154 EUR, z toho mýto 77 113 176 EUR a EDZ 64 156 978 EUR.

Poistenie pre prípad terorizmu do výšky 17 130 532 EUR.

Spoločnosť vytvára opravnú položku na časť z hodnoty obstaraných MEV, kde účtovná hodnota nezodpovedá fyzickému stavu vozidla (doba životnosti 6 rokov, predpokladaná doba používania vozidla 4 roky). V roku 2016 bola tvorená opravná položka k MEV vo výške 132 864 EUR. Stav celkovej opravnej položky k MEV k 31. decembru 2016 je 448 677 EUR.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na strane 8 a 9.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na strane 8 a 9.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

SkyToll, a.s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	5 140	0	0	0	5 140	5 140	0	0	0	5 140	0	0
Softvér	110 298 362	1 239 104	0	0	111 537 466	86 525 118	10 789 733	0	0	97 314 851	23 773 244	14 222 615
Oceniteľné práva	1 637 342	65 720	0	0	1 703 062	1 151 868	191 126	0	0	1 342 994	485 474	360 068
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	590 767	1 667 105	681 825	-577 603	998 444	0	0	0	0	0	590 767	998 444
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	112 531 611	2 971 929	681 825	-577 603	114 244 112	87 682 126	10 980 859	0	0	98 662 985	24 849 485	15 581 127
Pozemky	5 618	0	0	0	5 618	0	0	0	0	0	5 618	5 618
Stavby	5 160 237	15 196	0	0	5 175 433	1 192 824	223 746	0	0	1 416 570	3 967 413	3 758 863
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	94 966 435	4 893 962	6 215 809	0	93 644 588	86 751 381	5 083 203	6 215 808	0	85 618 776	8 215 054	8 025 812
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2 932 610	5 303 163	2 055 820	-2 901 110	3 278 843	0	0	0	0	0	2 932 610	3 278 843
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	103 064 900	10 212 321	8 271 629	-2 901 110	102 104 482	87 944 205	5 306 949	6 215 808	0	87 035 346	15 120 695	15 069 136
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	6 100	0	0	0	6 100	0	0	0	0	0	6 100	6 100
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	6 100	0	0	0	6 100	0	0	0	0	0	6 100	6 100
Neobežný majetok spolu	215 602 611	13 184 250	8 953 454	-3 478 713	216 354 694	175 626 331	16 287 808	6 215 808	0	185 698 331	39 976 280	30 656 363

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

SkyToll, a.s.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2015

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	5 140	0	0	0	5 140	5 140	0	0	0	5 140	0	0
Softvér	97 658 696	11 955 141	0	684 525	110 298 362	76 405 809	10 119 309	0	0	86 525 118	21 252 887	23 773 244
Oceniteľné práva	1 620 418	16 924	0	0	1 637 342	975 065	176 803	0	0	1 151 868	645 353	485 474
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	684 525	13 134 212	12 543 445	-684 525	590 767	0	0	0	0	0	684 525	590 767
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	99 968 779	25 106 277	12 543 445	0	112 531 611	77 386 014	10 296 112	0	0	87 682 126	22 582 765	24 849 485
Pozemky	5 618	0	0	0	5 618	0	0	0	0	0	5 618	5 618
Stavby	5 043 419	184 651	168 499	100 666	5 160 237	1 017 714	343 609	168 499	0	1 192 824	4 025 705	3 967 413
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	91 150 948	903 609	795 631	3 707 509	94 966 435	83 323 468	4 574 679	1 146 766	0	86 751 381	7 827 480	8 215 054
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	3 837 675	4 118 225	1 215 115	-3 808 175	2 932 610	0	0	0	0	0	3 837 675	2 932 610
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	100 037 660	5 206 485	2 179 245	0	103 064 900	84 341 182	4 918 288	1 315 265	0	87 944 205	15 696 478	15 120 695
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	6 100	0	0	0	6 100	0	0	0	0	0	6 100	6 100
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	6 100	0	0	0	6 100	0	0	0	0	0	6 100	6 100
Neobežný majetok spolu	200 012 539	30 312 762	14 722 690	0	215 602 611	161 727 196	15 214 400	1 315 265	0	175 626 331	38 285 343	39 976 280

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 dcérskych podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právoch	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
				2016*	2015	2016*	2015	2016	2015
%	%								
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
EXMOS B.V, Gustav Mahlerplein 2, Viňoly Building Office 116, 1082MA Amsterdam, Holandské kráľovstvo	100	100	EUR	-25 000	-539 653	-614 913	-589 913	5 000	5 000
ATIOMICKAN TRADING LIMITED, Spyrou Kypriaou, 18, Flat/Office 301, 1075 Nicosia, Cyprus	100	100	EUR	-6 950	-6 944	-19 804	-12 854	1 000	1 000
Skytoll KAZ B.V., Strawinsky laan 701, WTC Tower A, 1077XX Amsterdam, Holandské kráľovstvo	100	100	EUR	-150	-4	-54	96	100	100
b) Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom									
<i>Spoločné účtovné jednotky</i>									
c) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom									
<i>Pridružené účtovné jednotky</i>									
d) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely									
Spolu								6 100	6 100

*/ Odhad výsledkov hospodárenia za rok 2016 - spoločnosti podnikajú na základe holandského a cyperského práva a povinnosť mať zostavenú účtovnú závierku je neskôr ako v SR.

4. Zásoby

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2016 zásoby v celkovej výške 93 166 EUR . Ide o príslušenstvo a náhradné diely k OBU jednotkám (z angl. „on board units“), k MEV (z angl. „mobile enforcement vehicles“) a náhradné diely k mýtnym bránam (ďalej „RSE“ z angl. „roadside equipment“).

Zásoby	2016	2015
Spotrebný materiál k OBU	0	0
Náhradné diely MEV	5 785	12 357
Náhradné diely RSE	87 381	139 644
Zásoby spolu	93 166	152 001

Opravná položka v priebehu účtovného obdobia na zásoby nebola tvorená.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	10 362 785	10 247 024	10 219 968	0	10 389 841
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	675 950	17 614	0	0	693 564
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	11 038 735	10 264 638	10 219 968	0	11 083 405

Opravné položky boli tvorené v prevažnej miere k pohľadávkam, ktoré spoločnosti vznikli z titulu vystavovania zmluvných pokút za palubné jednotky.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	7 489 157	12 810 913
Pohľadávky po lehote splatnosti	12 143 713	12 338 488
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 632 870	25 149 401
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	51 851 927	51 851 927
Dlhodobé pohľadávky spolu	51 851 927	51 851 927

Dlhodobé pohľadávky predstavujú poskytnutú pôžičku materskej spoločnosti, ktorá je splatná do roku 2023. Krátkodobé pohľadávky po lehote splatnosti tvoria v prevažnej miere pohľadávky, ktoré spoločnosti vznikli z titulu vystavovania zmluvných pokút za palubné jednotky. K týmto pohľadávkam boli tvorené aj opravné položky.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	3 676	3 325
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	33 388 799	43 142 740
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	40 506	48 003
Spolu	33 432 981	43 194 068

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	4 694	10 603
Služby	4 694	10 603
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	640 736	494 114
Služby	640 736	494 114
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	8 507 898	8 694 747
Nevy fakturované dodávky	8 507 898	8 694 747
Spolu	9 153 328	9 199 464

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 15 000 000 EUR (k 31. decembru 2015: 15 000 000 EUR).

Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 13 953 342 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	13 953 342
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	13 953 342

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 16 601 975 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

9. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 046 826	878 340	1 021 238	25 588	878 340
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	240 073	233 282	214 485	25 588	233 282
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	240 073	233 282	214 485	25 588	233 282
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	18 000	14 000	18 000	0	14 000
Odmeny pracovníkom	787 973	262 233	787 973	0	262 233
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Iné	780	368 825	780	0	368 825
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	806 753	645 058	806 753	0	645 058

Rezerva na overenie účtovnej závierky vo výške 14 000 EUR je k 31. decembru 2016 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

10. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2016 EUR	31.12.2015 EUR
Dlhodobé záväzky spolu	74 835	44 059
Záväzky v lehote splatnosti	74 835	44 059
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	22 983 728	35 789 260
Záväzky v lehote splatnosti	22 896 637	24 743 449
Záväzky po lehote splatnosti	87 091	11 045 811

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	8 025 294	8 025 294	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	637 371	637 371	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	243 917	243 917	0	0
Daňové záväzky a dotácie	689 005	689 005	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	13 388 141	13 388 141	0	0
	22 983 728	22 983 728	0	0

Podstatnú časť z položky Iné záväzky tvoria záväzky z prijatých depozitov za OBU vo výške 12 765 452 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	20 444 255	20 444 255	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	327 779	327 779	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	205 914	205 914	0	0
Daňové záväzky a dotácie	2 583 607	2 583 607	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	12 227 705	12 227 705	0	0
	35 789 260	35 789 260	0	0

11. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Stav k 1. januáru	44 059	22 992
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	61 892	57 156
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	-31 116	-36 089
Stav k 31. decembru	74 835	44 059

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Spoločnosť nevytvárala v roku 2016 sociálny fond zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	EURIBOR + prirážka	31.12.2022	50 000 000	50 000 000	59 000 000
Dlhodobé úvery spolu				50 000 000	50 000 000	59 000 000
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	EURIBOR + prirážka	31.12.2017	9 000 000	9 000 000	8 000 000
Úroky z úveru	EUR		31.3.2017	4 917	4 917	2 790
VISA karta	EUR		-	2 308	2 308	3 735
Krátkodobé úvery spolu				9 007 225	9 007 225	8 006 525
Spolu				59 007 225	59 007 225	67 006 525

Zostatok na VISA karte bol splatený v januári 2017.

Celkový úrok predstavuje súčet 3M EURIBOR-u a prirážky. Celková hodnota prijatého bankového úveru je vo výške 75 000 000 EUR. V roku 2016 bolo splatených 8 000 000 EUR. Zostatok uvedeného úveru vrátane úrokov je vo výške 59 004 917 EUR. Úver je splatný najneskôr v roku 2022.

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	9 007 225	8 006 525
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	40 000 000	39 000 000
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	10 000 000	20 000 000
Spolu	59 007 225	67 006 525

Bankovú záruku na prijatý bankový úver poskytla materská spoločnosť.

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	6 757 296	13 771 380
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Ostatné	6 757 296	13 771 380
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	9 433 496	8 872 679
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Emisné kvóty	0	0
Ostatné	9 433 496	8 872 679
Spolu	16 190 792	22 644 059

Výnosy budúcich období predstavujú dodatočné tržby za služby vyplývajúce zo zmluvy s NDS, ktorá bola uzatvorená v súvislosti s investičnými nákladmi spojenými so zmenou špecifikácie (rozšírenie MEV, implementácia zavedenia legislatívnych zmien, zmeny sadzby DPH, zmeny siete a rozšírenia siete vymedzených úsekov ciest, komplexná aktualizácia siete vymedzených úsekov ciest a súvisiace činnosti, implementácia nového zákona o elektronickom výbere mýta a súvisiacich vykonávacích predpisov a i.).

Tieto náklady sú súčasťou obstarávacej ceny majetku a do nákladov sa premietnu prostredníctvom odpisov. Z uvedeného dôvodu budú tieto dodatočné tržby za služby zaúčtované do výnosov v rokoch 2017 - 2020.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	21 972 948			18 994 752		
teoretická daň 22%		4 834 049	22,00 %		4 178 845	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	13 300 028	2 926 006	13,32 %	12 758 150	2 806 793	14,78 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-11 113 676	-2 445 009	-11,13 %	-8 874 480	-1 952 386	-10,28 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	451 668	55 927	0,25 %	37 080	8 158	0,04 %
Spolu	24 610 968	5 370 973	24,44 %	22 915 502	5 041 410	26,54 %
Splatná daň z príjmov		5 370 973	24,44 %		5 041 410	26,54 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		5 370 973	24,44 %		5 041 410	26,54 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22% (v roku 2015: 22%).

V novembri 2016 Národná rada schválila vládny návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22% na 21%. Nová sadzba dane sa prvýkrát použije na zdaňovacie obdobie, ktoré začína 1. januára 2017.

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
	EUR	EUR
Tovar	0	0
Služby	75 427 019	70 937 571
Spolu	75 427 019	70 937 571

Tržby za služby v tuzemsku predstavujú zmluvnú odmenu za poskytovanie komplexnej služby elektronického výberu mýta a služby výberu a evidencie úhrady diaľničných známok za užívanie vymedzených úsekov ciest pre NDS a konzultačno-poradenské služby.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2016	2015
	EUR	EUR
Zmluvné pokuty a penále	5 295 107	6 491 618
Výnosy z odpredaja pohľadávok	0	0
Výnosy z postúpených pohľadávok	0	51 801 616
Iné	18 086	39 503
Spolu	<u>5 313 193</u>	<u>58 332 737</u>

Výnosy súvisiace s postupovaním pohľadávok súvisia s postúpením pohľadávok, ktoré boli nadobudnuté od NDS a následne boli ďalej postúpené tretej strane. Postupovanie pohľadávok bolo ukončené v apríli 2015.

V položke Zmluvné pokuty ide najmä o fakturáciu zmluvných pokút za palubné jednotky (OBU).

3. Osobné náklady

	2016	2015
	EUR	EUR
Mzdy	6 637 085	6 399 655
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 231 376	1 094 156
Zdravotné poistenie	540 312	745 383
Sociálne zabezpečenie	184 642	208 828
Spolu	<u>8 593 415</u>	<u>8 448 022</u>

4. Kurzové zisky

	2016	2015
	EUR	EUR
Kurzové zisky	2	227
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	17
Spolu	<u>2</u>	<u>244</u>

5. Finančné výnosy

	2016	2015
	EUR	EUR
Výnosové úroky	2 107 953	1 464 196
Ostatné finančné výnosy	0	641 667
Spolu	<u>2 107 953</u>	<u>2 105 863</u>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

6. Náklady na poskytnuté služby

	2016	2015
	EUR	EUR
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	28 000	36 000
Služby spojené s úhradou mýta palivovými kartami	159 224	2 946 717
Služby dátové, telefónne, podpora a údržba	16 116 075	14 299 018
Outsourcing	6 994 383	5 938 154
Prenos dát (OBU, internet)	1 529 376	1 451 883
Nájomné - nebytové priestory	699 397	707 818
Poradenské služby	1 098 447	695 935
Náklady na inzerciu, reklamu	1 214 115	206 120
Rozvoj mýta a služieb	2 321 918	3 861 752
Ostatné	1 736 636	1 537 043
Spolu	31 897 571	31 680 440

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016	2015
	EUR	EUR
Náklady na postúpenie pohľadávok	0	51 801 616
Manká a škody	863	2 445
Dary	0	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv		
Iné	989 206	138 464
Spolu	990 069	51 942 525

Náklady na postúpenie pohľadávok súviseli s pohľadávkami nadobudnutými od NDS, ktoré boli ďalej postúpené tretej strane. Na základe dohody medzi zmluvnými stranami, úhrada za tieto postúpené pohľadávky bola vykonaná priamo treťou stranou na účet NDS, a preto Spoločnosť odpísala pohľadávku voči tretej strane vyplývajúcu z postúpenia pohľadávok a zrušila záväzok voči NDS vyplývajúci z nadobudnutia predmetných pohľadávok. Postupovanie pohľadávok bolo ukončené v apríli 2015.

8. Kurzové straty

	2016	2015
	EUR	EUR
Kurzové straty	787	1 041
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	101
Spolu	787	1 142

9. Finančné náklady

	2016	2015
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	975 416	1 112 898
Bankové poplatky	1 218 801	957 522
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	2 194 217	2 070 420

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

10. Náklady na audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2016	2015
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	28 000	36 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	350
Spolu	28 000	36 350

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu :

	2016	2015
	EUR	EUR
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	75 427 019	70 937 571
Slovensko:	75 000 019	70 122 514
Rusko	0	815 057
Uruguay	427 000	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	51 801 615
Čistý obrat celkom	75 427 019	122 739 186

Položku Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou tvoria hlavne výnosy z postupovania pohľadávok. Postupovanie pohľadávok bolo ukončené v apríli 2015.

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

I. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je Nakaya Limited.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok:

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2016	2015
	EUR	EUR
Poradenské služby	6 240	6 240
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	1 449 693	1 437 094
Iné	0	0
Výnosy spolu	1 455 933	1 443 334

	2016	2015
	EUR	EUR
Poplatky za poskytnutú bankovú záruku	594 897	594 897
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	0	0
Iné	0	0
Náklady spolu	594 897	594 897

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
	EUR	EUR
Dlhodobá poskytnutá finančná výpomoc	51 851 927	51 851 927
Krátkodobá poskytnutá finančná výpomoc	609 980	609 980
Pohľadávky z obchodného styku	189	7 608
Majetok spolu	52 462 096	52 469 515

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

	2016	2015
	EUR	EUR
Poradenské služby	0	0
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	17 960	17 717
Iné	0	0
Výnosy spolu	17 960	17 717

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
	EUR	EUR
Krátkodobá finančná výpomoc	711 746	682 101
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	711 746	682 101

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2016	2015
	EUR	EUR
Poradenské služby	890 100	0
Výnosy spolu	890 100	0

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2016 bol 4 a v roku 2015 bol 4.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2016	2015
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	710 552	685 452
Doplnkové dôchodkové poistenie		0
Spolu	710 552	685 452

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

L. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2016				31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	15 000 000	0	0	0	15 000 000
Základné imanie	15 000 000	0	0	0	15 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	335	0	0	0	335
Zákonné rezervné fondy	3 000 000	0	0	0	3 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	3 000 000	0	0	0	3 000 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	-13 953 342	13 953 342	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	-13 953 342	13 953 342	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	13 953 342	16 601 975		-13 953 342	16 601 975
Spolu	31 953 677	16 601 975	-13 953 342	0	34 602 310

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia 2016 nezvyšovalo.

Na základe rozhodnutia jediného akcionára spoločnosti SkyToll, a.s., spoločnosť IBERTAX, a.s. schválila návrh a rozhodla dňa 14. októbra 2016 o výplate dividend vo výške 13 953 342 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Základné imanie	15 000 000	0	0	0	15 000 000
Základné imanie	15 000 000	0	0	0	15 000 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	335	0	0	0	335
Zákonné rezervné fondy	3 000 000	0	0	0	3 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	3 000 000	0	0	0	3 000 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	26 760	0	-26 760	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	26 760	0	-26 760	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	10 639 302	13 953 342	-10 639 302	0	13 953 342
Spolu	28 666 397	13 953 342	-10 666 062	0	31 953 677

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2016 EUR	2015 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	33 882 980	37 189 814
Zaplatené úroky	-973 292	-1 110 106
Prijaté úroky	2 090 295	1 105 456
Zaplatená daň z príjmov	-6 683 863	-3 446 537
Zúčtovanie s daňovým úradom	0	7 405 437
Vyplatené dividendy	-13 953 342	-10 666 062
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	14 362 778	30 478 002
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	14 362 778	30 478 002
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-16 110 437	-10 939 284
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-16 110 437	-10 939 284
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Poskytnuté úvery	-23 012 000	-1 291 000
Príjmy z úverov	23 025 952	45 459
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-8 027 380	-8 043 039
Príjmy z postúpených pohľadávok	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-8 013 428	-9 288 580
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-9 761 087	10 250 138
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	43 194 068	32 943 930
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	33 432 981	43 194 068

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 5 0 0 7 3 4

DIČ 2 0 2 2 7 1 2 1 5 3

Peňažné toky z prevádzky

	2016 EUR	2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových a daňových položiek)	20 840 412	18 643 453
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	16 153 757	14 817 343
Opravná položka k dlhodobému majetku	132 864	-220 836
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k pohľadávkam	44 670	2 499 611
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	787	1 142
Nerealizované kurzové zisky	-2	-244
Rezervy	-168 486	-147 950
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-3 925	260 754
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>37 000 077</u>	<u>35 853 273</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	5 574 697	-5 730 886
Úbytok (prírastok) zásob	58 836	68 859
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-8 750 630	6 998 568
Peňažné toky z prevádzky	<u>33 882 980</u>	<u>37 189 814</u>

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.